# Comptes de la santé 2013-2014 2014-2015 2015-2016

MINISTÈRE DE LA SANTÉ ET DES SERVICES SOCIAUX

Québec

Édition :
**La Direction des communications du ministère de la Santé et des Services sociaux**

Le présent document a été publié en quantité limitée et n'est maintenant disponible qu'en version électronique à l'adresse :

**www.msss.gouv.qc.ca** section **Documentation**, rubrique **Publications**.

Le genre masculin utilisé dans le document désigne aussi bien les femmes que les hommes.

Dépôt légal
Bibliothèque et Archives nationales du Québec, 2016
Bibliothèque et Archives Canada, 2016

ISBN : 978-2-550-75062-8 (version imprimée)
ISBN : 978-2-550-75063-5 (version PDF)

Tous droits réservés pour tous pays. La reproduction, par quelque procédé que ce soit, la traduction ou la diffusion de ce document, même partielles, sont interdites sans l'autorisation préalable des Publications du Québec. Cependant, la reproduction de ce document ou son utilisation à des fins personnelles, d'étude privée ou de recherche scientifique, mais non commerciales, sont permises à condition d'en mentionner la source.

© Gouvernement du Québec, 2016

# MESSAGE DU MINISTRE

Monsieur Jacques Chagnon
Président de l'Assemblée nationale du Québec
Hôtel du Parlement

Monsieur le Président,

Je suis très heureux de vous faire parvenir cette sixième édition des *Comptes de la santé*. Ce document couvre la période de 2013-2014 à 2015-2016.

Le financement du secteur de la santé et des services sociaux représente la part la plus importante du budget de l'État québécois. Il est donc crucial que cet exercice de reddition de comptes soit fait chaque année, et ce, avec la plus grande rigueur, tout particulièrement dans le contexte budgétaire actuel.

Ce document présente un portrait détaillé de l'évolution des dépenses et des sources de financement du réseau de la santé et des services sociaux. Il contient par ailleurs des renseignements qui témoignent de la performance du réseau, compilés et analysés dans un souci de transparence et d'amélioration continue, au bénéfice de l'ensemble de la population québécoise.

Je suis convaincu que les présents comptes de la santé sauront mettre en lumière les efforts que nous avons faits au cours de cette période en vue d'optimiser notre réseau. Nul doute également que ce document nous permettra de mieux comprendre les défis qui se présenteront à nous au cours des mois à venir.

Je vous prie d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de mes sentiments les meilleurs.

Gaétan Barrette
Ministre de la Santé et des Services sociaux

# TABLE DES MATIÈRES


CONTEXTE ..... 9

1 REVUE FINANCIERE DES COMPTES DE LA SANTE ..... 11

1.1 Croissance des dépenses de santé et de services sociaux ainsi que des sources de financement ..... 11

1.2 Dépenses de santé et de services sociaux ..... 12

Dépenses par programme budgétaire et autres ..... 12

Dépenses par supercatégorie de dépenses ..... 14

Dépenses du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS) ..... 14

1.3 Sources de financement ..... 16

Fonds des services de santé ..... 16

Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS) ..... 17

Contributions du gouvernement fédéral ..... 18

Contributions des usagers ..... 19

Contributions – Autres ministères et organismes ..... 20

Impôts et taxes du fonds général ..... 20

2 PROGRAMMES DU RESEAU DE LA SANTE ET DES SERVICES SOCIAUX ..... 21

2.1 Définition des programmes ..... 22

2.2 Configuration des programmes ..... 23

Programmes-services ..... 23

Programmes-soutien ..... 23

2.3 Programmes-services répondant à des besoins qui touchent l'ensemble de la population ..... 24

Santé publique ..... 24

Services généraux – activités cliniques et d'aide ..... 24

2.4 Programmes-services répondant à des problématiques particulières ..... 25

Soutien à l'autonomie des personnes âgées ..... 25

Déficience physique ..... 25

Déficience intellectuelle et trouble du spectre de l'autisme ..... 25

Jeunes en difficulté ..... 25

Dépendances ..... 26

Santé mentale ..... 26

Santé physique ..... 26

2.5 Programmes-soutien ..... 26
Administration ..... 26
Soutien aux services ..... 26
Gestion des bâtiments et des équipements ..... 26
2.6 Dépenses des programmes du réseau ..... 27
2.7 Sources de financement des programmes du réseau ..... 28
3 PERFORMANCE ET INDICATEURS DE RESULTATS ..... 29
3.1 Portrait de l'effectif et des établissements ..... 29
Effectif ..... 29
Établissements ..... 30
3.2 Volume et nature des soins ..... 31
4 SOURCES DE FINANCEMENT POUR CERTAINES ACTIVITES ..... 33
Régime public d'assurance médicaments ..... 33
Contributions par type d'assurés ..... 34
Hébergement des adultes en établissement ..... 35
Transport ambulancier ..... 36
5 DEPENSES DE SANTE ET DE SERVICES SOCIAUX AINSI QUE LES SOURCES DE FINANCEMENT, 2014-2015 ... 37
6 CONCILIATION DES DEPENSES DES COMPTES DE LA SANTE AVEC CELLES DE LA MISSION SANTE ET SERVICES SOCIAUX AUX COMPTES PUBLICS ..... 41

## LISTE DES TABLEAUX, DU SCHÉMA ET DES GRAPHIQUES


| | | |
|---|---|---|
| Tableau 1 | Dépenses de santé et de services sociaux ainsi que les sources de financement | 11 |
| Tableau 2 | Dépenses par programme budgétaire et autres | 13 |
| Tableau 3 | Dépenses par supercatégorie de dépenses | 14 |
| Tableau 4 | Dépenses du FINESSS par orientation stratégique et axe d'intervention | 15 |
| Tableau 5 | Fonds des services de santé | 16 |
| Tableau 6 | Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS) | 17 |
| Tableau 7 | Contributions du gouvernement fédéral | 18 |
| Tableau 8 | Contributions des usagers | 19 |
| Tableau 9 | Contributions – Autres ministères et organismes | 20 |
| Tableau 10 | Contribution du gouvernement du Québec provenant des impôts et des taxes du fonds général | 20 |
| Graphique 1 | Proportion des dépenses des programmes du réseau, 2014-2015 | 21 |
| Schéma 1 | Configuration d'ensemble | 24 |
| Tableau 11 | Dépenses des programmes du réseau | 27 |
| Tableau 12 | Sources de financement des programmes du réseau | 28 |
| Graphique 2 | Effectif, 2014-2015 | 29 |
| Tableau 13 | Établissements publics et privés du réseau sociosanitaire québécois par mission | 30 |
| Tableau 14 | Volume de soins rendus par programme et service | 31 |
| Tableau 15 | Financement du régime public d'assurance médicaments | 33 |
| Tableau 16 | Contributions par type d'assurés, 2014-2015 | 34 |
| Tableau 17 | Services d'hébergement en établissement | 35 |
| Tableau 18 | Transport ambulancier, 2014-2015 | 36 |
| Tableau 19 | Dépenses par entité, 2014-2015 | 37 |
| Tableau 20 | Sources de financement par entité, 2014-2015 | 38 |
| Tableau 21 | Conciliation des dépenses des comptes de la santé avec celles de la mission Santé et Services sociaux aux *Comptes publics 2014-2015* | 42 |

## CONTEXTE

Les comptes de la santé sont un instrument qui permet notamment d'informer la population :

- des répercussions de la consommation des services de santé sur l'évolution des coûts de notre système de santé;
- des choix auxquels nous faisons face collectivement pour préserver la qualité des services de santé et l'accessibilité à ces services.

Les comptes de la santé ont pour objectifs :

- d'améliorer la transparence quant aux sommes consacrées au secteur de la santé et des services sociaux;
- de sensibiliser la population à l'évolution des dépenses de santé et à la pression qu'exercent ces dépenses sur les autres missions de l'État;
- de constituer une base de référence pour les discussions publiques portant sur les enjeux et les choix à faire pour assurer la pérennité du financement du système de santé.

Rendus publics annuellement, ils contiennent des informations financières permettant de comprendre l'importance des ressources allouées au système de santé. Le ministère de la Santé et des Services sociaux a la responsabilité de publier les comptes de la santé annuellement, et ce, en collaboration avec le ministère des Finances.

Les données financières produites pour établir les comptes de la santé représentent les résultats consolidés des entités suivantes :

- Corporation d'urgences-santé;
- Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux;
- Fonds de l'assurance médicaments;
- Fonds des ressources informationnelles du secteur de la santé et des services sociaux;
- Fonds des services de santé;
- Fonds pour la promotion des saines habitudes de vie;
- Fonds Québec en forme (partenariat);
- Héma-Québec;
- Institut national de santé publique du Québec;
- Institut national d'excellence en santé et en services sociaux;
- Ministère de la Santé et des Services sociaux (incluant les montants inscrits dans les comptes à fin déterminée);
- Ministère des Finances – transferts fédéraux pour la santé;

— Régie de l'assurance maladie du Québec;

— Réseau de la santé et des services sociaux (établissements publics, privés et autres instances régionales).

De plus, la dépense totale de santé et de services sociaux consolidée des comptes de la santé intègre, notamment, le coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments, le service de la dette des organismes non budgétaires et la contribution du gouvernement, en tant qu'employeur, au Fonds des services de santé. Les comptes de la santé ne comprennent pas certains crédits d'impôt remboursables qui, aux fins des comptes publics, sont considérés comme des dépenses plutôt que comme une réduction de l'impôt sur le revenu. À cet effet, la conciliation des dépenses des comptes de la santé à partir des dépenses consolidées de la mission Santé et Services sociaux dans les *Comptes publics 2014-2015* est présentée dans la section 6.

Les données de 2013-2014 ont fait l'objet de certains reclassements et redressements pour les rendre comparables aux données présentées pour les années 2014-2015 et 2015-2016 et aussi, tenir compte des impacts de la Loi modifiant l'organisation et la gouvernance du réseau de la santé et des services sociaux notamment par l'abolition des agences régionales.

Les données 2015-2016 sont des résultats prévisionnels et proviennent des crédits 2015-2016 déposés en début d'année financière.

# 1 REVUE FINANCIÈRE DES COMPTES DE LA SANTÉ

## 1.1 Croissance des dépenses de santé et de services sociaux ainsi que des sources de financement

Cette section présente un tableau sommaire de l'évolution des dépenses de santé et de services sociaux ainsi que des sources de financement.

**TABLEAU 1**

**Dépenses de santé et de services sociaux ainsi que les sources de financement**[1]
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne[2] (%) |
|---|---|---|---|---|
| **Dépenses de santé et de services sociaux** | | | | |
| Dépenses de programmes du ministère de la Santé et des Services sociaux | -31 088 | -32 213 | -32 851 | 2,8 |
| Dépenses du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux | -1 513 | -1 536 | -1 537 | |
| **Sous-total** | **-32 601** | **-33 749** | **-34 388** | **2,7** |
| **Dépenses assumées par les usagers et autres** | **-4 501** | **-4 520** | **-4 806** | **3,3** |
| **TOTAL DES DÉPENSES DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX** | **-37 102** | **-38 269** | **-39 194** | **2,8** |
| **Sources de financement** | | | | |
| Fonds des services de santé | 6 780 | 6 878 | 7 036 | |
| Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux | 1 380 | 1 557 | 1 537 | |
| Fonds pour la promotion des saines habitudes de vie[3] | 20 | 20 | 20 | |
| Contributions du gouvernement fédéral[4] | 7 642 | 7 199 | 7 616 | |
| Contributions des usagers | 2 731 | 2 783 | 2 892 | |
| Contributions – Autres ministères et organismes | 519 | 528 | 507 | |
| Revenus d'autres sources | 1 072 | 1 183 | 1 301 | |
| **Sous-total** | **20 144** | **20 148** | **20 909** | **1,9** |
| **Impôts et taxes provenant du fonds général[5]** | **16 958** | **18 121** | **18 285** | **3,8** |
| **TOTAL DES SOURCES DE FINANCEMENT** | **37 102** | **38 269** | **39 194** | **2,8** |

P. Résultats prévisionnels.
1. Ces données ont été compilées à partir de documents produits par le ministère de la Santé et des Services sociaux, des comptes publics et des états financiers de tous les organismes qui sont inclus dans le périmètre comptable de la mission Santé et Services sociaux. Ces données incluent, notamment, des montants liés à la contribution des usagers à l'assurance médicaments et les intérêts sur le service de la dette.
2. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.
3. Ces contributions proviennent des revenus de la taxe sur le tabac.
4. Excluant 430 M$ en 2014-2015 et 389 M$ en 2015-2016 affectés au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux.
5. Aux fins des comptes de la santé, la différence est pourvue à même les autres impôts et taxes provenant du fonds général.

## 1.2 Dépenses de santé et de services sociaux

Cette section montre l'évolution des postes de dépenses de santé et de services sociaux depuis trois ans.

### Dépenses par programme budgétaire et autres

Le tableau ci-dessous présente, notamment, les dépenses par programme selon la nomenclature du budget de dépenses. Les données 2015-2016 sont les prévisions de budget de dépenses 2015-2016 déposées au début de l'année financière. Les données 2013-2014 et 2014-2015 sont les dépenses réelles présentées dans les comptes publics.

Les données des organismes communautaires regroupent les dépenses des organismes nationaux et régionaux.

En 2013-2014 et 2014-2015, les budgets de dépenses initiaux étaient de 507 M$ et 521 M$ respectivement. Les dépenses réelles sont de 530 M$ pour 2013-2014 et 526 M$ pour 2014-2015. Les écarts s'expliquent par le financement de projets non récurrents attribués par les instances régionales.

Pour 2015-2016, le budget de dépenses prévu s'élève à 529 M$ et inclut une augmentation de 1 % comparativement à l'exercice précédent.

## TABLEAU 2

### Dépenses par programme budgétaire et autres
(en millions de dollars)

| Programme | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne[1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| **DÉPENSES PAR PROGRAMME BUDGÉTAIRE** | | | | |
| **1 - Fonctions de coordination** | **119** | **114** | **135** | **6,6** |
| **2 - Services dispensés à la population** | | | | |
| Établissements de santé et de services sociaux[2] | 17 411 | 17 805 | 17 915 | 1,4 |
| Organismes communautaires et autres organismes | 530 | 526 | 529 | -0,1 |
| Activités connexes | 2 800 | 3 007 | 2 983 | 3,2 |
| Service de la dette[3] | 1 194 | 1 359 | 1 416 | 8,9 |
| **Sous-total** | **21 935** | **22 697** | **22 843** | **2,0** |
| **3 - Office des personnes handicapées du Québec** | **12** | **11** | **12** | |
| **4 - Régie de l'assurance maladie du Québec** | **9 022** | **9 391** | **9 861** | **4,5** |
| **Sous-total – Dépenses par programme budgétaire** | **31 088** | **32 213** | **32 851** | **2,8** |
| **AUTRES DÉPENSES** | | | | |
| **Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux** | **1 513** | **1 536** | **1 537** | |
| **Régie de l'assurance maladie du Québec[4]** | **1 216** | **1 247** | **1 276** | **2,4** |
| **Coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances)** | **759** | **783** | **828** | **4,5** |
| **Autres entités (nettes des éliminations des opérations entre les entités)** | **2 526** | **2 490** | **2 702** | **3,4** |
| **Sous-total – Autres dépenses** | **6 014** | **6 056** | **6 343** | **2,7** |
| **TOTAL** | **37 102** | **38 269** | **39 194** | **2,8** |
| ***En % du PIB*** | ***10,3*** | ***10,3*** | ***10,3*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.
2. En 2015-2016, une nouvelle structure budgétaire en programmes-services a été approuvée. Les informations concernant les programmes-services ont été regroupées sous « Établissements de santé et de services sociaux ». La définition des programmes-services est présentée au chapitre 2.
3. La provision requise pour l'harmonisation de la méthode de comptabilisation des immobilisations est considérée dans ce montant.
4. Dépenses financées par les revenus autonomes de la Régie de l'assurance maladie du Québec. Ce montant exclut la franchise et la coassurance du régime public d'assurance médicaments.

## Dépenses par supercatégorie de dépenses

Le tableau suivant présente l'évolution des dépenses de santé et de services sociaux par supercatégorie de dépenses.

TABLEAU 3

Dépenses par supercatégorie de dépenses
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | Variation (%) |
|---|---|---|---|
| Rémunération | 23 211 | 24 125 | 3,9 |
| Fonctionnement | 8 637 | 8 757 | 1,4 |
| Transfert | 4 101 | 4 217 | 2,8 |
| Service de la dette (intérêts) | 364 | 354 | -2,7 |
| Créances douteuses et autres provisions | 30 | 33 | 10,0 |
| Autres[1] | 759 | 783 | 3,2 |
| **TOTAL** | **37 102** | **38 269** | **3,1** |
| ***En % du PIB*** | ***10,3*** | ***10,3*** | |

1. Coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances).

## Dépenses du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS)

Dans son budget 2010-2011, le gouvernement du Québec a créé un fonds réservé au financement des services de santé et des services sociaux dans lequel il dépose les sommes recueillies au moyen de la contribution santé.

Ces sommes permettent, notamment, de poursuivre le développement des services de santé et des services sociaux, d'assurer le soutien à des projets prometteurs destinés à améliorer la performance du système et de combler une partie de l'écart entre la croissance des dépenses de santé et celle des revenus qui servent à leur financement.

En 2013-2014, le gouvernement du Québec a investi un montant de 426 M$ pour l'accès aux services de première ligne, 620 M$ pour l'accès aux services et l'accroissement des volumes et une somme supplémentaire de 462 M$ pour d'autres mesures d'accès aux services. Une somme de 5 M$ a également été investie pour le soutien à l'amélioration de la performance.

En 2014-2015, le gouvernement du Québec a investi un montant de 442 M$ pour l'accès aux services de première ligne, 613 M$ pour l'accès aux services et l'accroissement des volumes et une somme supplémentaire de 476 M$ pour d'autres mesures d'accès aux services. Une somme de 5 M$ a également été investie pour le soutien à l'amélioration de la performance.

En 2015-2016, le gouvernement du Québec prévoit investir un montant de 468 M$ pour l'accès aux services de première ligne, 579 M$ pour l'accès aux services et l'accroissement des volumes et une somme supplémentaire de 485 M$ pour d'autres mesures d'accès aux services. Une somme de 5 M$ est aussi prévue pour le soutien à l'amélioration de la performance.

TABLEAU 4

## Dépenses du FINESSS par orientation stratégique et axe d'intervention
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] |
|---|---|---|---|
| **Accès aux services de première ligne** | | | |
| Plan d'investissement pour le soutien à l'autonomie des personnes âgées | 279 | 286 | 301 |
| Plan d'accès en déficience intellectuelle et physique | 29 | 30 | 32 |
| Groupes de médecine familiale (GMF) | 98 | 103 | 116 |
| Infirmières praticiennes spécialisées[1] | 20 | 23 | 19 |
| **Sous-total** | **426** | **442** | **468** |
| **Accès aux services et accroissement des volumes** | | | |
| Accès à la chirurgie et évolution de pratique en chirurgie[2] | 217 | 199 | 184 |
| Chirurgie d'un jour | 46 | 47 | 48 |
| Fonctionnement des nouvelles installations | 62 | 67 | 44 |
| Soins oncologiques | 137 | 139 | 140 |
| Dialyse | 158 | 161 | 163 |
| **Sous-total** | **620** | **613** | **579** |
| **Autres mesures d'accès aux services** | | | |
| Inhalothérapie | 138 | 141 | 142 |
| Hémodynamie | 85 | 86 | 88 |
| Électrophysiologie cardiaque interventionnelle | 83 | 85 | 85 |
| Électrophysiologie | 52 | 52 | 52 |
| Ergothérapie | 92 | 93 | 94 |
| Autres[3] | 12 | 19 | 24 |
| **Sous-total** | **462** | **476** | **485** |
| **Soutien à l'amélioration de la performance** | | | |
| Projet *Lean* et soutien à l'optimisation | 5 | 5 | 5 |
| **Sous-total** | **5** | **5** | **5** |
| **TOTAL** | **1 513** | **1 536** | **1 537** |

P. Résultats prévisionnels.
1. Pour 2015-2016, le montant de 19 M$ s'ajoute aux crédits prévus aux dépenses du programme du ministère de la Santé et des Services sociaux.
2. Pour 2015-2016, le budget prévu est de l'ordre de 184 M$ et il est au même niveau qu'en 2014-2015.
   Budget prévu en 2014-2015 : 184 M$ ; dépenses réelles : 199 M$
3. Inclus les soins palliatifs et les dépenses de nature administratives.

## 1.3 Sources de financement

Cette section présente l'évolution de la part respective des revenus provenant du Fonds des services de santé et du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux ainsi que des contributions du gouvernement fédéral, des usagers, d'autres ministères et organismes et du gouvernement du Québec (impôts et taxes du fonds général) attribués au financement de la santé.

### Fonds des services de santé

Le Fonds des services de santé a été institué pour aider à financer le système de soins de santé. Le Fonds est alimenté par les cotisations des employeurs et des particuliers perçues par Revenu Québec.

Pour les employeurs, le taux de cette cotisation varie de 2,70 % à 4,26 %, selon la masse salariale totale. Depuis le 1er janvier 2015, ce taux a été réduit pour les petites et moyennes entreprises (PME) œuvrant dans le secteur primaire et manufacturier dont la masse salariale est inférieure à 5 millions de dollars. En tenant compte de cette réduction, le taux pour ces PME varie de 1,60 % à 4,26 %.

Pour les particuliers, la cotisation pour l'année d'imposition 2015 est de 1 % des revenus assujettis qui excèdent 14 285 $ (14 440 $ en 2016), pour un montant maximal de 1 000 $. Certains types de revenus sont toutefois exclus de l'assiette de cette cotisation. Il s'agit, notamment, des revenus d'emploi, des prestations de la sécurité du revenu, des indemnités versées par la Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail ainsi que de la pension de la Sécurité de la vieillesse.

TABLEAU 5

Fonds des services de santé
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne [1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| Cotisations des employeurs | 6 540 | 6 632 | 6 798 | 2,0 |
| Cotisations des particuliers | 240 | 246 | 238 | -0,4 |
| **TOTAL** | **6 780** | **6 878** | **7 036** | **1,9** |
| ***En % des dépenses de santé et de services sociaux*** | ***18,3*** | ***18,0*** | ***18,0*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.

## Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS)

Depuis le 1er janvier 2013, la contribution santé de 200 $ a été remplacée par une nouvelle contribution progressive qui respecte davantage la capacité de chacun à participer au financement des soins de santé. Le manque à gagner résultant de la restructuration de la contribution santé est comblé par une augmentation du taux marginal maximal d'imposition. Ainsi, un effort additionnel est demandé aux contribuables à haut revenu au moyen d'une hausse d'impôt de 1,75 point de pourcentage applicable aux revenus imposables de plus de 100 000 $.

Par ailleurs, en 2013-2014, conformément à l'annonce effectuée dans le budget 2012-2013, une portion de la compensation fiscale découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale sur les produits et services (TPS), soit 430 millions de dollars, a été versée au FINESSS afin de financer les services de santé et les services sociaux.

En 2014-2015 et 2015-2016, une partie du transfert du gouvernement fédéral pour la santé est affectée au FINESSS. Ainsi, en 2014-2015, un montant de 430 millions de dollars a été versé au FINESSS et, un montant de 389 millions de dollars sera versé en 2015-2016 afin d'assurer un financement stable.

Au discours sur le budget 2015-2016, le ministre des Finances a annoncé l'abolition du Fonds de financement des établissements de santé et des services sociaux à compter du 1er avril 2016. Les dépenses actuellement planifiées par le FINESSS seront financées à même les dépenses de programmes, dont le niveau sera redressé d'un montant équivalent. Les dispositions législatives visant l'abolition du FINESSS sont incluses au projet de loi n 74, Loi concernant principalement la mise en œuvre de certaines dispositions du discours sur le budget du 26 mars 2015.

TABLEAU 6

Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS)
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] |
|---|---|---|---|
| Contribution santé progressive | 645 | 733 | 734 |
| Hausse d'impôt des hauts revenus | 305 | 394 | 414 |
| Affectation d'une partie de la compensation pour l'harmonisation de la TVQ à la TPS | 430 | — | — |
| Affectation d'une partie des transferts fédéraux pour la santé | — | 430 | 389 |
| **TOTAL** | **1 380** | **1 557** | **1 537** |
| ***En % des dépenses de santé et de services sociaux*** | ***3,7*** | ***4,1*** | ***3,9*** |

P. Résultats prévisionnels.

## Contributions du gouvernement fédéral

Le gouvernement fédéral contribue au financement des soins de santé principalement au moyen du Transfert canadien en matière de santé. Pour avoir droit au plein montant, les provinces doivent satisfaire aux conditions énoncées dans la Loi canadienne sur la santé.

Le tableau ci-dessous présente les contributions du gouvernement fédéral sur trois ans.

TABLEAU 7

Contributions du gouvernement fédéral
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne[1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| **TRANSFERTS DU GOUVERNEMENT FÉDÉRAL** | | | | |
| **Transferts pour la santé** | | | | |
| Transfert canadien en matière de santé | 5 232 | 5 282 | 5 599 | 3,4 |
| Fonds de transfert visant la réduction des temps d'attente[2] | 58 | — | — | |
| **Autres programmes** | | | | |
| Entente relative à la Loi fédérale sur le système de justice pénale pour les adolescents | 30 | 30 | 30 | |
| Entente relative à la participation des personnes handicapées au marché du travail[3] | 46 | — | — | |
| Services aux personnes ayant été infectées du virus de l'hépatite C | — | 8 | — | |
| Subventions versées aux établissements de santé et de services sociaux et autres organismes | 122 | 155 | 120 | |
| **Sous-total** | **5 488** | **5 475** | **5 749** | **2,4** |
| **IMPÔT SUR LE REVENU DES PARTICULIERS** | | | | |
| **Portion notionnelle de l'abattement spécial du Québec relative au Transfert canadien en matière de santé[4]** | **2 154** | **2 154** | **2 256** | **2,3** |
| **AFFECTATION AU FINESSS D'UNE PARTIE DES TRANSFERTS POUR LA SANTÉ[5]** | — | **-430** | **-389** | |
| **TOTAL** | **7 642** | **7 199** | **7 616** | **-0,2** |
| ***En % des dépenses de santé et de services sociaux*** | ***20,6*** | ***18,8*** | ***19,4*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.
2. Il s'agit d'un transfert en vertu de la partie V.1 de la Loi sur les arrangements fiscaux entre le gouvernement fédéral et les provinces. Il est accordé sur une base par habitant.
3. La contribution du gouvernement fédéral relative à cette entente est versée au ministère du Travail, de l'Emploi et de la Solidarité sociale à compter de l'exercice 2014-2015.
4. La portion notionnelle de l'abattement spécial relative au Transfert canadien en matière de santé correspond à 62 % de l'abattement spécial du Québec de 13,5 %. Cette contribution, perçue par le Québec par l'intermédiaire de son impôt sur le revenu des particuliers, est ajoutée à des fins illustratives aux transferts du gouvernement fédéral.
5. Source : Plan économique – Budget 2015-2016 du 26 mars 2015, page D.26.

## Contributions des usagers

Ce tableau présente les diverses contributions des usagers à l'égard du financement des services de santé et des services sociaux.

TABLEAU 8

Contributions des usagers
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne [1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| **Régime public d'assurance médicaments** | | | | |
| Primes | 973 | 983 | 1 030 | 2,9 |
| Franchises et coassurances | 759 | 783 | 828 | 4,5 |
| **Sous-total** | **1 732** | **1 766** | **1 858** | **3,6** |
| **Contributions des adultes hébergés** | **763** | **789** | **802** | **2,5** |
| **Suppléments pour chambres privées et semi-privées** | **55** | **51** | **52** | **-2,9** |
| **Contributions parentales pour enfants placés en famille d'accueil** | **57** | **55** | **56** | **-1,0** |
| **Autres contributions des usagers** | **124** | **122** | **124** | **0,0** |
| **TOTAL** | **2 731** | **2 783** | **2 892** | **2,9** |
| ***En % des dépenses de santé et de services sociaux*** | ***7,4*** | ***7,3*** | ***7,4*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.

## Contributions – Autres ministères et organismes

Ce tableau présente les contributions provenant d'autres entités à l'égard du financement des services de santé et des services sociaux.

TABLEAU 9

Contributions – Autres ministères et organismes
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne [1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail | 174 | 170 | 173 | -0,3 |
| Fonds d'assurance automobile du Québec | 133 | 158 | 160 | 9,8 |
| Fonds de recherche du Québec – Santé | 54 | 47 | 48 | |
| Loto-Québec[2] | 52 | 51 | 22 | -35,0 |
| Ententes réciproques avec les autres provinces (Régie de l'assurance maladie du Québec) | 43 | 41 | 42 | |
| Autres | 63 | 61 | 62 | |
| **TOTAL** | **519** | **528** | **507** | **-1,2** |
| ***En % des dépenses de santé et de services sociaux*** | ***1,4*** | ***1,4*** | ***1,3*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.
2. Contributions pour le financement des comptes à fin déterminée suivants : Financement de services aux personnes âgées en perte d'autonomie (2013-2014 et 2014-2015). En 2015-2016 ce financement a été intégré à même les crédits du Ministère et Financement du programme d'aide aux joueurs pathologiques.

## Impôts et taxes du fonds général

Ce tableau montre l'évolution de la contribution du gouvernement du Québec au financement des services de santé et des services sociaux provenant des impôts et des taxes du fonds général.

TABLEAU 10

Contribution du gouvernement du Québec provenant des impôts et des taxes du fonds général
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne [1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| Impôts et taxes provenant du fonds général | 16 958 | 18 121 | 18 285 | 3,8 |
| *En % des dépenses de santé et de services sociaux* | *45,7* | *47,4* | *46,7* | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.

# 2 PROGRAMMES DU RÉSEAU DE LA SANTÉ ET DES SERVICES SOCIAUX

La Loi modifiant l'organisation et la gouvernance du réseau de la santé et des services sociaux notamment par l'abolition des agences régionales a pour objectif de favoriser et de simplifier l'accès aux services pour la population, de contribuer à l'amélioration de la qualité et de la sécurité des soins et d'accroître l'efficience et l'efficacité de ce réseau. La mise en place de réseaux territoriaux regroupés sous un centre intégré de santé et de services sociaux (CISSS) ou, dans certains cas, un centre intégré universitaire de santé et de services sociaux (CIUSSS) permet l'intégration régionale des services de santé et des services sociaux axés sur la proximité et la continuité de services.

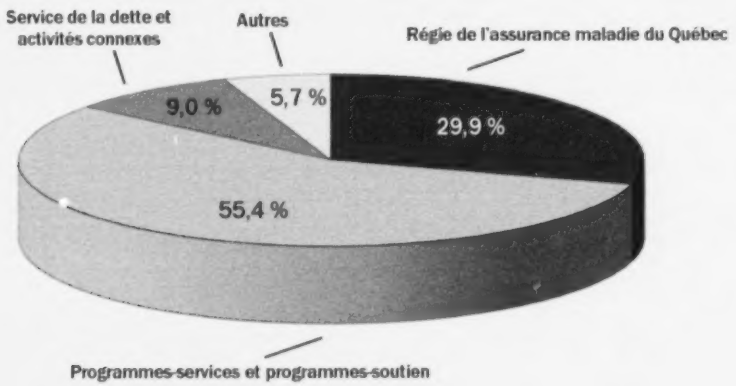
Le CISSS ou le CIUSSS a pour responsabilités, notamment, de dispenser l'ensemble des services à la population et de répartir équitablement les ressources humaines, matérielles et financières mises à sa disposition, dans le respect des enveloppes allouées par programme-services. De plus, la Loi prévoit que le financement et la reddition de comptes des établissements de santé et de services sociaux devront se faire en fonction des programmes-services.

C'est dans le cadre de la mise en œuvre de cette loi que cette section présente une définition des programmes du réseau de la santé et des services sociaux, un portrait des dépenses par programme-services ainsi que la provenance du financement.

Le graphique qui suit présente la part des programmes-services et des programmes-soutien dans l'ensemble des dépenses de santé et de services sociaux. Pour l'exercice 2014-2015, la part affectée à ces programmes est de 55,4 %.

GRAPHIQUE 1

Proportion des dépenses des programmes du réseau, 2014-2015
(en pourcentage)



## 2.1 Définition des programmes

Dans le secteur de la santé et des services sociaux, un programme est un regroupement de services et d'activités. Il existe deux types de programmes : les programmes-services et les programmes-soutien.

Un programme-services désigne un ensemble de services et d'activités organisé dans le but de répondre aux besoins de la population en matière de santé et de services sociaux ou, encore, aux besoins d'un groupe de personnes qui partagent une problématique commune.

Un programme-soutien désigne un ensemble d'activités de nature administrative et technique en appui aux programmes-services.

La définition d'un programme-services suppose que :

- le regroupement des services qui forme un programme est fondé sur la notion de besoin. Chaque programme doit regrouper l'ensemble des services et des activités qui permet de répondre aux besoins de la population ou à un profil de besoins d'un groupe de personnes;
- les besoins ou les profils de besoins priment par rapport aux frontières des établissements, aux territoires professionnels, à des domaines d'activités et autres;
- tout programme comporte des services qui lui sont propres et des services qu'il partage avec d'autres programmes. Par exemple, dans le programme Soutien à l'autonomie des personnes âgées, on trouve des services gériatriques qui sont propres à ce programme. À l'inverse, la pharmacie, ou encore la physiothérapie et les soins infirmiers, font aussi partie du programme Soutien à l'autonomie des personnes âgées, mais ils appartiennent aussi à d'autres programmes comme Santé physique.

## 2.2 Configuration des programmes

Cette section présente la configuration des programmes ainsi qu'un schéma de son ensemble.

### Programmes-services

Les programmes-services se subdivisent à leur tour en deux catégories.

- Les programmes-services répondant à des besoins qui touchent l'ensemble de la population :
  - Santé publique;
  - Services généraux – activités cliniques et d'aide.
- Les programmes-services répondant à des problématiques particulières :
  - Soutien à l'autonomie des personnes âgées;
  - Déficience physique;
  - Déficience intellectuelle et trouble du spectre de l'autisme;
  - Jeunes en difficulté;
  - Dépendances;
  - Santé mentale;
  - Santé physique.

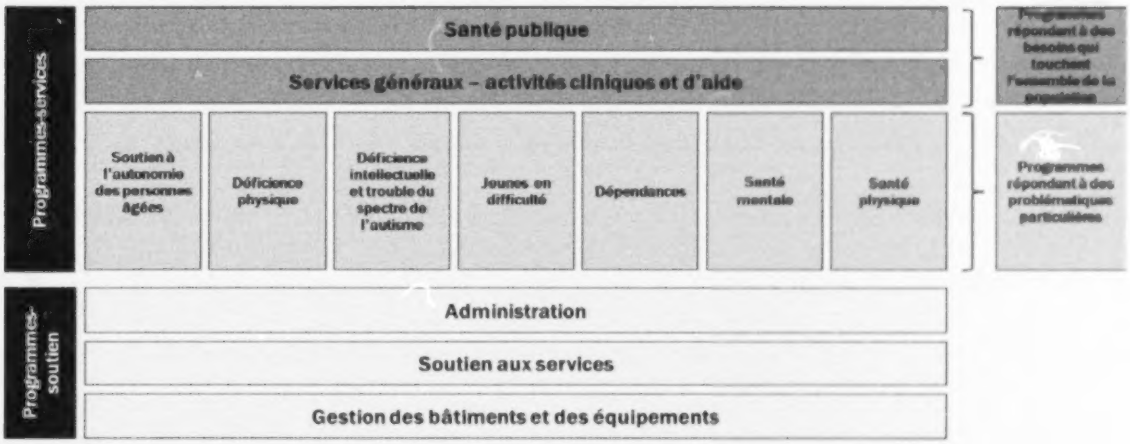
### Programmes-soutien

Les programmes-soutien regroupent les activités qui viennent appuyer les programmes-services :

- Administration;
- Soutien aux services;
- Gestion des bâtiments et des équipements.

SCHÉMA 1

Configuration d'ensemble




## 2.3 Programmes-services répondant à des besoins qui touchent l'ensemble de la population

### Santé publique

La santé publique vise un grand objectif social : améliorer la santé et le bien-être général de la population par des actions qui se situent, la plupart du temps, avant que les problèmes ne surviennent. Le programme Santé publique est fondé sur une perspective populationnelle, c'est-à-dire qu'il s'adresse à l'ensemble de la population. Les actions de santé publique peuvent toutefois viser des groupes cibles qui partagent certains traits communs tels que l'exposition aux mêmes facteurs de risque, les conditions de vie particulières, etc.

### Services généraux – activités cliniques et d'aide

Le programme Services généraux – activités cliniques et d'aide exclut les activités de promotion-prévention. Ce programme regroupe les services qui s'adressent à l'ensemble de la population, qui sont des services de proximité, c'est-à-dire des services qui sont accessibles localement à partir d'un établissement, du cabinet de médecins ou du groupe de médecine de famille, ou qui sont généralement des services individuels destinés à répondre aux besoins des personnes présentant des problèmes ponctuels et aigus.

Exemples : information, orientation, services infirmiers (ex. : Info-Santé, services de santé courants, etc.), services de nutrition, etc.

## 2.4 Programmes-services répondant à des problématiques particulières

### Soutien à l'autonomie des personnes âgées

Le programme Soutien à l'autonomie des personnes âgées regroupe tous les services dispensés dans un établissement, à domicile ou ailleurs, qui sont destinés aux personnes en perte d'autonomie principalement en raison de l'avancement en âge, et ce, peu importe la condition : perte d'autonomie fonctionnelle, problèmes cognitifs (ex. : maladie d'Alzheimer) ou maladies chroniques, et à leur entourage.

Pour les personnes en perte d'autonomie, il ne s'agit pas nécessairement de guérir, mais davantage de compenser la détérioration des conditions de santé, de miser sur le potentiel résiduel et d'assurer la sécurité des personnes dans leur résidence.

### Déficience physique

Le programme Déficience physique regroupe les services visant à répondre aux besoins des personnes qui, peu importe leur âge, ont une incapacité significative et persistante, ainsi qu'à leur entourage. Les services prévus pour les personnes qui ont une maladie dégénérative et qui correspondent à un profil de besoins du type déficience physique (ex. : sclérose en plaques, ataxie de Friedreich) font aussi partie de ce programme.

Les services destinés aux personnes présentant une déficience physique visent à développer et maintenir leur autonomie fonctionnelle, à compenser leurs incapacités et à soutenir leur pleine participation sociale.

### Déficience intellectuelle et trouble du spectre de l'autisme

Pour le volet déficience intellectuelle, le programme regroupe les services destinés à répondre aux besoins des personnes qui ont un fonctionnement cognitif général significativement inférieur à la moyenne, accompagné de difficultés d'adaptation apparaissant pendant l'enfance. Les services de ce programme permettent de réduire les conséquences de la déficience, de compenser les incapacités et de soutenir l'intégration sociale.

Ce programme comprend aussi les services offerts aux personnes aux prises avec un trouble du spectre de l'autisme (TSA).

### Jeunes en difficulté

Le programme Jeunes en difficulté regroupe les services destinés aux jeunes – de la petite enfance jusqu'à l'âge adulte –, qui présentent des problèmes de développement ou de comportement, ou qui ont des difficultés d'adaptation sociale (délinquance, violence, idées suicidaires, etc.). Ce programme s'adresse également aux jeunes qui ont besoin d'une aide appropriée pour assurer leur sécurité et leur développement (abus, négligence, etc.) ou pour éviter que ceux-ci ne soient compromis. Ce programme comprend aussi des services destinés aux familles des jeunes concernés.

### Dépendances

Ce programme vise à répondre aux besoins de toutes les personnes aux prises avec des problèmes d'abus ou de dépendances, quel que soit leur âge. Ainsi, il comprendra à la fois les problèmes d'alcoolisme et de toxicomanie, de jeu compulsif, etc.

Le programme comprend notamment des services de réadaptation et de réinsertion sociale, des services de désintoxication ainsi que des services ayant pour but la réduction des méfaits, comme les traitements à la méthadone. Les services aux familles et aux proches des personnes ayant une dépendance font aussi partie de ce programme.

### Santé mentale

Le programme Santé mentale vise à permettre à toute personne dont la santé mentale est perturbée, et à sa famille, d'obtenir une réponse adaptée à ses besoins et une attention appropriée à sa situation.

### Santé physique

Le programme Santé physique s'adresse à toute personne qui est aux prises avec une maladie, un symptôme ou un traumatisme et qui doit recevoir des soins et des traitements spécialisés et surspécialisés. Il s'adresse également à toute personne aux prises avec une maladie qui exige un suivi systématique et des services en continu.

Le programme Santé physique comprend donc précisément les urgences, les épisodes de soins aigus et les visites en soins ambulatoires qui sont spécialisés et surspécialisés ainsi que les visites spécialisées à domicile, les soins palliatifs, etc.

## 2.5 Programmes-soutien

### Administration

Ce programme regroupe des activités de nature administrative. On trouve la gestion générale de l'établissement ainsi que l'administration des services techniques et les activités liées à l'intégration de l'informatique.

### Soutien aux services

Ce programme appuie la prestation des services à la clientèle de l'établissement. Il comprend notamment la coordination des services à la clientèle et des soins infirmiers et d'assistance, l'enseignement, les activités relatives à l'admission et à l'inscription des usagers, l'alimentation et la buanderie.

### Gestion des bâtiments et des équipements

Ce programme englobe, plus précisément, les activités qui touchent de près l'univers physique de l'établissement. Il concerne le fonctionnement des installations, leur entretien et leur réparation, le ménage, la gestion des déchets biomédicaux et la sécurité.

## 2.6 Dépenses des programmes du réseau

Les dépenses des programmes-services et des programmes-soutien du réseau comprennent des sommes provenant des crédits du programme 02 (services dispensés à la population) du ministère de la Santé et des Services sociaux, du FINESSS ainsi que des comptes à fin déterminée. Ces dépenses excluent le service de la dette et certaines activités connexes notamment les régimes de retraite.

Aux fins de présentation de l'ensemble des services à la population, les dépenses des organismes communautaires ont été intégrées dans les programmes-services. Toutefois, la gestion budgétaire de ces organismes demeure distincte.

**TABLEAU 11**

Dépenses des programmes du réseau[1]
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015[P] | Part relative 2014-2015 (%) |
|---|---|---|---|
| **Programmes-services** | | | |
| Santé publique | 333 | 336 | 1,6 |
| Services généraux – activités cliniques et d'aide | 741 | 778 | 3,7 |
| Soutien à l'autonomie des personnes âgées | 3 196 | 3 303 | 15,6 |
| Déficience physique | 608 | 625 | 2,9 |
| Déficience intellectuelle et trouble du spectre de l'autisme | 976 | 1 004 | 4,7 |
| Jeunes en difficulté | 1 173 | 1 216 | 5,7 |
| Dépendances | 114 | 115 | 0,6 |
| Santé mentale | 1 263 | 1 287 | 6,1 |
| Santé physique | 7 670 | 7 815 | 36,8 |
| **Sous-total** | **16 074** | **16 479** | **77,7** |
| **Programmes-soutien** | | | |
| Administration | 1 455 | 1 452 | 6,8 |
| Soutien aux services | 1 652 | 1 651 | 7,8 |
| Gestion des bâtiments et des équipements | 1 632 | 1 635 | 7,7 |
| **Sous-total** | **4 739** | **4 738** | **22,3** |
| **TOTAL** | **20 813** | **21 217** | **100,0** |

P. Résultats préliminaires.
1. Dépenses du réseau (établissements de santé et de services sociaux et agences de la santé et des services sociaux), en excluant le ministère de la Santé et des Services sociaux, l'Office des personnes handicapées du Québec et la Régie de l'assurance maladie du Québec.

## 2.7 Sources de financement des programmes du réseau

Cette section présente les sources de financement des programmes du réseau.

TABLEAU 12

Sources de financement des programmes du réseau
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015[P] |
|---|---|---|
| **Programmes-services** | | |
| **Ministère de la Santé et des Services sociaux** | | |
| Établissements de santé et de services sociaux[1] | 16 847 | 17 198 |
| Organismes communautaires[2] | 515 | 511 |
| Activités connexes – Programmes-services | 918 | 939 |
| **Sous-total** | **18 280** | **18 648** |
| **Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux** | **1 415** | **1 433** |
| **Contributions des usagers** | | |
| Contributions des adultes hébergés | 763 | 789 |
| Suppléments pour chambres privées et semi-privées | 55 | 51 |
| Contributions parentales pour enfants placés en famille d'accueil | 57 | 55 |
| **Sous-total** | **875** | **895** |
| **Autres ministères et organismes** | | |
| Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail | 63 | 62 |
| Fonds d'assurance automobile du Québec | 102 | 125 |
| Loto-Québec[3] | 52 | 51 |
| **Sous-total** | **217** | **238** |
| **Autres revenus** | **26** | **3** |
| **TOTAL** | **20 813** | **21 217** |

P. Résultats préliminaires.
1. Dépenses des établissements du réseau selon la structure budgétaire 2014-2015.
2. Excluant les organismes communautaires nationaux.
3. Contributions pour le financement des comptes à fin déterminée suivants : Financement de services aux personnes âgées en perte d'autonomie et Financement du programme d'aide aux joueurs pathologiques.

# 3 PERFORMANCE ET INDICATEURS DE RÉSULTATS

## 3.1 Portrait de l'effectif et des établissements

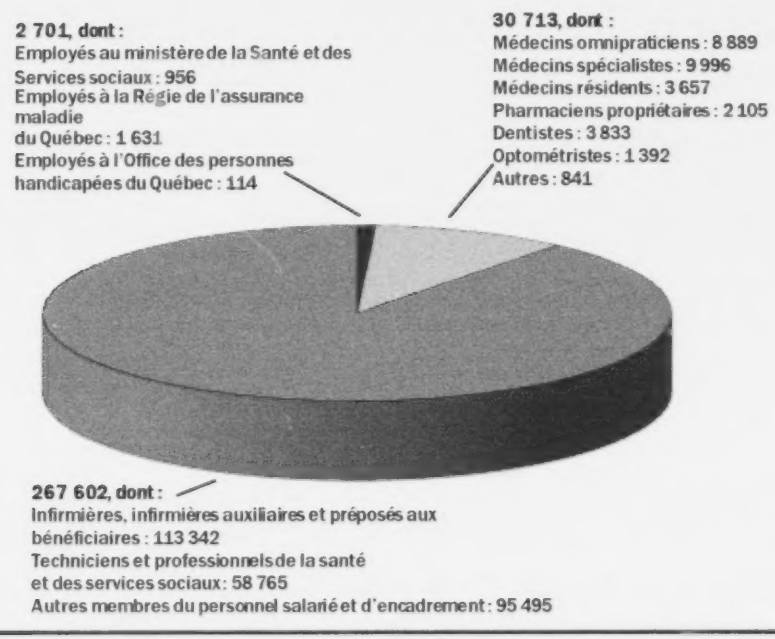
### Effectif

L'effectif comprend le personnel du réseau de la santé et des services sociaux, les professionnels touchant une rémunération de la Régie de l'assurance maladie du Québec (RAMQ) ainsi que le personnel du ministère de la Santé et des Services sociaux, de la RAMQ et de l'Office des personnes handicapées du Québec (OPHQ), soit 301 016 personnes, représentant environ 6,9 % de la population active du Québec. Au 31 mars 2015, on comptait :

- 267 602 cadres ou salariés dans les agences et les établissements publics et privés conventionnés, dont 113 342 infirmières, infirmières auxiliaires et préposés aux bénéficiaires, 58 765 techniciens et professionnels de la santé et des services sociaux et 95 495 autres membres du personnel dont 11 047 en personnel d'encadrement.
- 30 713 professionnels touchant une rémunération de la RAMQ, dont 8 889 médecins omnipraticiens, 9 996 médecins spécialistes et 3 657 médecins résidents ainsi que 2 105 pharmaciens propriétaires, 3 833 dentistes et 1 392 optométristes;
- 956 employés au Ministère, 1 631 à la RAMQ et 114 à l'OPHQ.

GRAPHIQUE 2

Effectif, 2014-2015
(en nombre)



## Établissements

Au 31 mars 2015, le réseau de la santé et des services sociaux comprenait 269 établissements, dont 180 publics et 89 privés. Ces établissements constituent des entités juridiques ayant des capacités et des responsabilités légales. Ils sont titulaires d'un permis délivré par le ministre de la Santé et des Services sociaux qui leur permet d'offrir des services correspondant aux cinq grandes missions définies par la Loi sur les services de santé et les services sociaux. Les établissements gèrent 1 648 installations, ou lieux physiques, où sont offerts des soins de santé et des services sociaux à la population du Québec.

À la suite de la mise en application de la Loi modifiant l'organisation et la gouvernance du réseau de la santé et des services sociaux notamment par l'abolition des agences régionales, la réorganisation du système de santé prévoit un regroupement des missions en confiant à un CISSS ou à un CIUSSS la majorité des services de santé et des services sociaux. Ainsi en 2015-2016, le nombre d'établissements publics diminuera grandement, passant de 180 à 34.

TABLEAU 13

Établissements publics et privés du réseau sociosanitaire québécois par mission[1]
(en nombre d'établissements)

| | 2013-2014 | 2014-2015 |
|---|---|---|
| **Établissements qui assument une seule mission** | | |
| Centre hospitalier (CH) | 9 | 9 |
| Centre local de services communautaires (CLSC) | 2 | 2 |
| Centre d'hébergement et de soins de longue durée (CHSLD) | 78 | 79 |
| Centre de réadaptation (CR) | 47 | 47 |
| **Établissements qui assument plus d'une mission** | | |
| CLSC-CH | 1 | 1 |
| CLSC-CHSLD | 13 | 13 |
| CH-CHSLD | 17 | 17 |
| CPEJ-CR[2] | 16 | 16 |
| CHSLD-CR | 1 | 1 |
| CLSC-CH-CHSLD | 67 | 67 |
| CLSC-CHSLD-CR | 1 | 1 |
| CH-CHSLD-CR | 2 | 2 |
| CLSC-CH-CHSLD-CR | 10 | 10 |
| CLSC-CH-CPEJ-CHSLD-CR | 4 | 4 |
| **TOTAL** | **268** | **269** |

Source : Ministère de la Santé et des Services sociaux, fichier des établissements (Système M02), extractions de juin 2014 (année 2013-2014) et de juin 2015 (année 2014-2015).

1. Il existe cinq missions : centre hospitalier (CH), centre local de services communautaires (CLSC), centre de protection de l'enfance et de la jeunesse (CPEJ), centre d'hébergement et de soins de longue durée (CHSLD) et centre de réadaptation (CR).
2. Il s'agit de centres jeunesse qui assument à la fois les missions de CPEJ et de CR.

## 3.2 Volume et nature des soins

Cette section présente brièvement l'évolution du volume et de la nature des soins prodigués.

**TABLEAU 14**

**Volume de soins rendus par programme et service**

| Programme | Service | Unité de mesure | Volume | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 2013-2014 | 2014-2015 |
| Soutien à l'autonomie des personnes âgées | Hébergement en établissement | Jour-présence | 13 547 193 | 13 399 284 |
| | Ressources intermédiaires et ressources de type familial | Jour rétribué | 3 699 459 | 3 702 339 |
| | Heures de service rendues en soutien à domicile | Heure | 6 566 769 | 7 437 798 |
| Déficience physique | Adaptation – réadaptation | Heure de prestation de services | 2 859 077 | 2 852 539 |
| | Heures de service rendues en soutien à domicile | Heure | 4 537 148 | 4 839 480 |
| Déficience intellectuelle et trouble du spectre de l'autisme | Ressources intermédiaires | Jour rétribué | 2 124 304 | 2 079 217 |
| | Ressources résidentielles, assistance résidentielle continue | Jour rétribué | 284 074 | 278 530 |
| | Adaptation et soutien à la personne, à la famille et aux proches | Usager | 33 451 | 33 738 |
| | Heures de service rendues en soutien à domicile | Heure | 570 325 | 670 258 |
| Jeunes en difficulté | Signalements | Signalement | 81 570 | 86 861 |
| | Services psychosociaux | Usager | 113 082 | 117 849 |
| Dépendances | Évaluations spécialisées | Usager | 41 859 | 43 186 |
| Santé mentale | Hospitalisations | Jour-présence | 939 429 | 934 394 |
| | Hébergement | Jour-présence | 223 627 | 225 183 |
| | Services ambulatoires en première ligne | Usager | 106 184 | 115 522 |
| Santé physique | Jours-présence des clientèles admises | Jour-présence | 4 268 147 | 4 262 248 |
| | Chirurgies | Nombre de chirurgies | 527 492 | 507 751 |
| | Urgence | Visite | 3 488 660 | 3 511 740 |
| | Consultations médicales en établissement | Visite | 6 081 721 | 6 128 058 |
| | Accouchements | Nombre d'accouchements | 78 121 | 79 719 |

Sources : Ministère de la Santé et des Services sociaux, états financiers, Med-Écho ainsi que le tableau de bord sur les indicateurs de gestion.

# 4 SOURCES DE FINANCEMENT POUR CERTAINES ACTIVITÉS

## Régime public d'assurance médicaments

Le tableau ci-dessous illustre l'évolution des contributions des assurés et du gouvernement du Québec au financement du régime.

Le régime public d'assurance médicaments a coûté 4 254 millions de dollars en 2014-2015. De ce montant, 2 488 millions de dollars ont été assumés par le gouvernement du Québec, soit 58,5 % des coûts liés au régime public d'assurance médicaments. Les contributions des assurés se sont élevées à 1 766 millions de dollars, soit 41,5 %.

TABLEAU 15

Financement du régime public d'assurance médicaments
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne[1] (%) |
|---|---|---|---|---|
| **Contributions des assurés** | | | | |
| Primes | 973 | 983 | 1 030 | 2,9 |
| Franchises et coassurances | 759 | 783 | 828 | 4,5 |
| **Sous-total** | **1 732** | **1 766** | **1 858** | **3,6** |
| **Contribution du gouvernement[2]** | **2 330** | **2 488** | **2 517** | **3,9** |
| **TOTAL** | **4 062** | **4 254** | **4 375** | **3,8** |
| ***Part assumée par les assurés en %*** | ***42,6*** | ***41,5*** | ***42,5*** | |
| ***Part assumée par le gouvernement en %*** | ***57,4*** | ***58,5*** | ***57,5*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.
2. Excluant les contributions pour les dépenses de nature administrative du Fonds de l'assurance médicaments et incluant, pour 2014-2015, un revenu de 22 millions de dollars provenant d'une entente entre la Régie de l'assurance maladie du Québec et un grossiste en médicaments.

## Contributions par type d'assurés

Ce tableau explique le détail des contributions de chaque type d'assurés et de celles du gouvernement du Québec.

TABLEAU 16

### Contributions par type d'assurés, 2014-2015
(en millions de dollars)

| | | Financement | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Contributions des assurés | | | Part assumée par les assurés (%) |
| | Coûts | Franchises et coassurances | Primes | Contribution du gouvernement | |
| **Prestataires d'une aide financière de dernier recours** | 750 | — | — | 750 | — |
| **Personnes âgées de 65 ans ou plus** | | | | | |
| Recevant au moins 94 % du Supplément de revenu garanti maximal | 191 | — | — | 191 | — |
| Recevant moins de 94 % du Supplément de revenu garanti maximal | 1 074 | 204 | 144 | 726 | 32,4 |
| Ne recevant aucun Supplément de revenu garanti | 1 287 | 346 | 377 | 564 | 56,2 |
| **Sous-total** | **2 552** | **550** | **521** | **1 481** | **42,0** |
| **Autres assurés** | | | | | |
| Adultes | 885 | 233 | 462 | 189 | 78,6 |
| Enfants de moins de 18 ans et personnes à charge handicapées | 62 | — | — | 62 | — |
| Personnes aux études à temps plein de 18 à 25 ans sans conjoint | 14 | — | — | 14 | — |
| **Sous-total** | **961** | **233** | **462** | **265** | **72,4** |
| **Autres**[1] | **-8** | — | — | **-8** | — |
| **TOTAL** | **4 255** | **783** | **983** | **2 488** | **41,5** |

Source : Régie de l'assurance maladie du Québec, *Rapport annuel de gestion 2014-2015*.
1. Ce montant reflète la récupération des sommes auprès des personnes et d'autres ajustements comptables.

## Hébergement des adultes en établissement

Le tableau suivant présente l'évolution des contributions des adultes hébergés et du gouvernement du Québec pour les services d'hébergement en établissement.

L'hébergement des adultes en établissement a coûté 3 008 millions de dollars en 2014-2015. De ce montant, 2 373 millions de dollars ont été assumés par le gouvernement du Québec, soit 78,9 % des coûts liés à l'hébergement des adultes en établissement. Les contributions des usagers se sont élevées à 635 millions de dollars, soit 21,1 %.

**TABLEAU 17**

Services d'hébergement en établissement[1]
(en millions de dollars)

| | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016[P] | Variation annuelle moyenne[2] (%) |
|---|---|---|---|---|
| Contributions des adultes hébergés en établissement | 628 | 635 | 648 | 1,5 |
| Contribution du gouvernement | 2 325 | 2 373 | 2 419 | 2,0 |
| **TOTAL** | **2 953** | **3 008** | **3 067** | **1,9** |
| ***Part assumée par les usagers en %*** | ***21,3*** | ***21,1*** | ***21,1*** | |
| ***Part assumée par le gouvernement en %*** | ***78,7*** | ***78,9*** | ***78,9*** | |

P. Résultats prévisionnels.
1. Excluant les ressources intermédiaires et les ressources de type familial.
2. Variation annuelle moyenne de 2013-2014 à 2015-2016.

## Transport ambulancier

Les services ambulanciers ont coûté 628 millions de dollars en 2014-2015. De ce montant, 595 millions de dollars ont été assumés par le gouvernement du Québec, soit 94,7 % des coûts liés au transport ambulancier. Les contributions des usagers et des autres organismes se sont élevées à 33 millions de dollars, soit 5,3 %.

TABLEAU 18

Transport ambulancier, 2014-2015
(en millions de dollars)

| | Contributions | | Nombre de transports |
|---|---|---|---|
| | Montant | (%) | |
| **Contributions du gouvernement** | | | |
| Ministère de la Santé et des Services sociaux | 519 | 82,6 | — |
| Transports assumés par les établissements de santé et de services sociaux[1] | 66 | 10,5 | 422 806 |
| Ministère de l'Emploi et de la Solidarité sociale pour les prestataires de la sécurité du revenu[2] | 10 | 1,6 | 74 559 |
| **Sous-total** | **595** | **94,7** | **497 365** |
| **Contributions des usagers et des autres organismes** | | | |
| Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail[3] | — | — | 407 |
| Société de l'assurance automobile du Québec | 5 | 0,8 | 30 063 |
| Particuliers | 26 | 4,2 | 164 851 |
| Autres[4] | 2 | 0,3 | 11 493 |
| **Sous-total** | **33** | **5,3** | **206 814** |
| **TOTAL** | **628** | **100,0** | **704 179** |

1. Coûts selon le tarif en vigueur, dont les transferts interétablissements et les transports justifiés des personnes de 65 ans ou plus.
2. Coûts de transport selon le tarif en vigueur.
3. Les coûts de la Commission sont inférieurs à 90 000 $.
4. Sont notamment incluses les contributions du gouvernement fédéral, dont le Solliciteur général du Canada, la Défense nationale, les Anciens Combattants Canada et Santé Canada, les contributions des employeurs et les contributions de Sécurité publique Canada (pénitenciers).

Dans les cas où une tarification est appliquée, les contributions des usagers et des autres organismes ne couvrent que 17 % des coûts des opérations. En effet, la facturation moyenne par transport est de 154,79 $, alors que le coût réel moyen s'élève à 891,82 $, ce qui explique que la majeure partie des coûts est assumée par le gouvernement du Québec. En 2014-2015, le nombre total de transports effectués a été de 704 179.

Il n'existe actuellement qu'un seul tarif sur la totalité du territoire québécois, soit 125 $ pour la prise en charge d'un malade, auquel s'ajoute 1,75 $ pour chaque kilomètre parcouru en ambulance.

# 5 Dépenses de santé et de services sociaux ainsi que les sources de financement, 2014-2015

## TABLEAU 19

### Dépenses par entité, 2014-2015
(en millions de dollars)

| | | Entités | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | Fonds général | Régie de l'assurance maladie du Québec | Fonds de l'assurance médicaments[1] | Autres organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux | Organismes du réseau[2] |
| **DÉPENSES DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX** | | | | | | |
| **Dépenses de programmes** | | | | | | |
| – Fonctions de coordination | 114 | 114 | — | — | — | — |
| – Services dispensés à la population | | | | | | |
| • Établissements de santé et de services sociaux | 17 805 | 17 805 | — | — | — | — |
| • Organismes communautaires et autres organismes | 526 | 526 | — | — | — | — |
| • Activités connexes | 3 007 | 3 007 | — | — | — | — |
| • Service de la dette | 1 359 | 1 359 | — | — | — | — |
| **Sous-total** | **22 697** | **22 697** | — | — | — | — |
| – Office des personnes handicapées du Québec | 11 | 11 | — | — | — | — |
| – Régie de l'assurance maladie du Québec | 9 391 | 9 391 | — | — | — | — |
| **Sous-total – Dépenses de programmes** | **32 213** | **32 213** | — | — | — | — |
| **Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux** | **1 536** | — | — | — | **1 536** | — |
| **Autres dépenses** | | | | | | |
| – Régie de l'assurance maladie du Québec | | | | | | |
| • Régime d'assurance maladie | 6 913 | — | 6 913 | — | — | — |
| • Régime public d'assurance médicaments | 4 254 | — | 3 471 | 783 | — | — |
| • Autres | 601 | — | 601 | — | — | — |
| • Frais d'administration | 224 | — | 224 | — | — | — |
| **Sous-total** | **11 992** | — | **11 209** | **783** | — | — |
| – Agences et établissements | 24 118 | — | — | — | — | 24 118 |
| – Autres | 4 478 | — | — | 3 529 | 723 | 226[3] |
| **Sous-total – Autres dépenses** | **40 588** | — | **11 209** | **4 312** | **723** | **24 344** |
| **Éliminations des opérations entre les entités** | **-36 068** | **-29 678** | **-405** | **-3 515** | **-1 565** | **-905** |
| **TOTAL DES DÉPENSES DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX** | **38 269** | **2 535** | **10 804** | **797** | **694** | **23 439** |

1. Le Fonds de l'assurance médicaments inclut le coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances).
2. Y compris les comptes à fin déterminée.
3. Y compris un montant (17 M$) versé notamment à des établissements de santé et de services sociaux privés et à des organismes communautaires à même des fonds affectés.

## TABLEAU 20

### Sources de financement par entité, 2014-2015
(en millions de dollars)

| | | Entités | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | Fonds général | Régie de l'assurance maladie du Québec | Fonds de l'assurance médicaments[1] | Autres organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux | Organismes du réseau[2] | Fonds des services de santé |
| **SOURCES DE FINANCEMENT DES DÉPENSES DE SANTÉ ET DE SERVICES SOCIAUX** | | | | | | | |
| **Fonds des services de santé** | | | | | | | |
| Cotisations des employeurs | 6 632 | — | — | — | — | — | 6 632 |
| Cotisations des particuliers | 246 | — | — | — | — | — | 246 |
| **Sous-total** | **6 878** | — | — | — | — | — | **6 878** |
| *Proportion du financement* | *18,0 %* | | | | | | |
| **Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux** | **1 557** | — | — | — | **1 557** | — | — |
| *Proportion du financement* | *4,1 %* | | | | | | |
| **Fonds pour la promotion des saines habitudes de vie – Taxe sur le tabac** | **20** | — | — | — | **20** | — | — |
| *Proportion du financement* | *0,1 %* | | | | | | |
| **Contributions du gouvernement fédéral** | | | | | | | |
| Transferts pour la santé | | | | | | | |
| • Transfert canadien en matière de santé | 5 282 | 5 282 | — | — | — | — | — |
| Autres programmes | | | | | | | |
| • Entente relative à la Loi fédérale sur le système de justice pénale pour les adolescents | 30 | 30 | — | — | — | — | — |
| • Services aux personnes ayant été infectées du virus de l'hépatite C | 8 | 8 | — | — | — | — | — |
| • Entente relative à la participation des personnes handicapées au marché du travail | — | — | — | — | — | — | — |
| • Subventions versées aux établissements de santé et de services sociaux et autres organismes | 155 | — | — | — | 3 | 152 | — |
| Impôt sur le revenu des particuliers | | | | | | | |
| • Portion notionnelle de l'abattement spécial du Québec relative au Transfert canadien en matière de santé | 2 154 | 2 154 | — | — | — | — | — |
| Affectation au FINESSS d'une partie des transferts pour la santé | -430 | -430 | — | — | — | — | — |
| **Sous-total** | **7 199** | **7 044** | — | — | **3** | **152** | — |
| *Proportion du financement* | *18,8 %* | | | | | | |
| **Total à reporter** | **15 654** | **7 044** | — | — | **1 580** | **152** | **6 878** |

1. Le Fonds de l'assurance médicaments inclut les contributions des personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances).
2. Y compris les comptes à fin déterminée.

## TABLEAU 20 (suite)

### Sources de financement par entité, 2014-2015
(en millions de dollars)

| | | Entités | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total | Fonds général | Régie de l'assurance maladie du Québec | Fonds de l'assurance médicaments[1] | Autres organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux | Organismes du réseau[2] | Fonds des services de santé |
| **Total reporté** | **15 654** | **7 044** | — | — | **1 580** | **152** | **6 878** |
| **Contributions des usagers** | | | | | | | |
| Régime public d'assurance médicaments | | | | | | | |
| • Primes | 983 | — | — | 983 | — | — | — |
| • Franchises et coassurances | 783 | — | — | 783 | — | — | — |
| Contributions des adultes hébergés | 789 | — | — | — | — | 789 | — |
| Suppléments pour chambres privées et semi-privées | 51 | — | — | — | — | 51 | — |
| Contributions parentales pour enfants placés en famille d'accueil | 55 | — | — | — | — | 55 | — |
| Autres contributions des usagers | 122 | — | — | — | — | 122 | — |
| **Sous-total** | **2 783** | — | — | **1 766** | — | **1 017** | — |
| *Proportion du financement* | *7,3 %* | | | | | | |
| **Contributions – Autres ministères et organismes** | | | | | | | |
| Commission des normes, de l'équité, de la santé et de la sécurité du travail | 170 | — | 108 | — | — | 62 | — |
| Fonds d'assurance automobile du Québec | 158 | — | 41 | — | — | 117 | — |
| Fonds de recherche du Québec – Santé | 47 | — | — | — | — | 47 | — |
| Loto-Québec[3] | 51 | — | — | — | — | 51 | — |
| Ententes réciproques avec les autres provinces | 41 | — | 41 | — | — | — | — |
| Autres | 61 | 1 | 2 | — | 7 | 51 | — |
| **Sous-total** | **528** | **1** | **192** | — | **7** | **328** | — |
| *Proportion du financement* | *1,4 %* | | | | | | |
| **Revenus d'autres sources** | | | | | | | |
| Organismes (Corporation d'urgences-santé, Héma-Québec, Institut national de santé publique du Québec, etc) | 33 | — | — | — | 33 | — | — |
| Divers (services commerciaux, dons, etc.) | 1 150 | 9 | 15 | 22 | — | 1 104[4] | — |
| **Sous-total** | **1 183** | **9** | **15** | **22** | **33** | **1 104** | — |
| *Proportion du financement* | *3,1 %* | | | | | | |
| **Sous-total des sources de financement des dépenses de santé et de services sociaux** | **20 148** | **7 054** | **207** | **1 788** | **1 620** | **2 601** | **6 878** |
| *Proportion du financement* | *52,6 %* | | | | | | |
| **Impôts et taxes provenant du fonds général** | **18 121** | **18 121** | — | — | — | — | — |
| *Proportion du financement* | *47,4 %* | | | | | | |
| **TOTAL DES SOURCES DE FINANCEMENT** | **38 269** | **25 175** | **207** | **1 788** | **1 620** | **2 601** | **6 878** |

1. Le Fonds de l'assurance médicaments inclut les contributions des personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances).
2. Y compris les comptes à fin déterminée.
3. Contributions pour le financement des comptes à fin déterminée suivants : Financement de services aux personnes âgées en perte d'autonomie et Financement du programme d'aide aux joueurs pathologiques.
4. Y compris un montant (17 M$) reçu de divers organismes et affecté à des fins particulières.

# 6 Conciliation des dépenses des comptes de la santé avec celles de la mission Santé et Services sociaux aux comptes publics

Les données financières aux fins des comptes de la santé sont une consolidation des états financiers des entités du périmètre comptable du gouvernement du Québec du domaine de la santé et des services sociaux.

Les dépenses des comptes de la santé sont différentes de celles de la mission Santé et Services sociaux aux comptes publics.

Sommairement, les dépenses de santé aux comptes de la santé diffèrent de celles de la mission Santé et Services sociaux aux comptes publics étant donné, notamment, que :

- les comptes de la santé comprennent le coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments sous la forme de franchises et de coassurances, alors que les comptes publics ne le considèrent pas;
- le service de la dette est inclus dans les comptes de la santé, alors qu'il est présenté avec la mission Service de la dette dans les comptes publics;
- les comptes de la santé comprennent un nombre plus restreint d'entités, alors que le périmètre comptable du gouvernement du Québec est plus large. Par conséquent, certaines dépenses apparentées sont éliminées au moment de la préparation des comptes publics, alors qu'elles ne le sont pas au moment de l'établissement des comptes de la santé;
- les transferts financés par le régime fiscal sont exclus dans les comptes de la santé, alors qu'ils sont présentés avec la mission Santé et Services sociaux dans les comptes publics.

La conciliation suivante permet le rapprochement entre les dépenses des comptes de la santé et les dépenses de la mission Santé et Services sociaux, selon les comptes publics.

TABLEAU 21

Conciliation des dépenses des comptes de la santé avec celles de la mission Santé et Services sociaux aux *Comptes publics 2014-2015*
(en millions de dollars)

| | | |
|---|---|---|
| **Dépenses consolidées de la mission Santé et Services sociaux aux *Comptes publics 2014-2015*** | | **36 793** |
| **(+)** | **Éléments non inclus dans la mission Santé et Services sociaux** | |
| | Coût des médicaments et des services pharmaceutiques assumé par les personnes assurées par le régime public d'assurance médicaments (franchises et coassurances) | 783 |
| | Service de la dette des organismes autres que budgétaires, fonds spéciaux et organismes du réseau | 354 |
| **(+)** | **Éliminations aux comptes publics non considérées aux fins des comptes de la santé** | |
| | Contribution du gouvernement, à titre d'employeur, au Fonds des services de santé | 565 |
| | TVQ sur les dépenses de fonctionnement des organismes du réseau de la santé et des services sociaux | 216 |
| | Autres éliminations | 93 |
| **(-)** | **Éléments inclus aux comptes publics non considérés aux fins des comptes de la santé** | |
| | Transferts financés par le régime fiscal – Crédits d'impôt remboursables[1] | -535 |
| **DÉPENSES AUX FINS DES COMPTES DE LA SANTÉ** | | **38 269** |

1. Y compris notamment les crédits d'impôt remboursables pour le maintien à domicile des aînés, pour les aidants naturels et pour les frais médicaux.

Santé
et Services sociaux
Québec

15-614-01F